

**COMUNE DI CISMON DEL GRAPPA**

Provincia di VICENZA

# **RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019**

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149)

## PARTE I - DATI GENERALI

### Popolazione residente:

La popolazione residente ha subito il seguente andamento:

2014	2015	2016	2017	2018
938	906	913	925	906

### Organi politici

La Giunta Comunale è stata formata dal Sindaco Luca Ferrazzoli, dal Vice Sindaco Vanin Raffaella e dall'Assessore Beraldin Livio. Il Consiglio Comunale è stato composto dai signori Battistel Diego, Bavaresco Ottavia, Caenaro Daniela, Dall'Agno Elio, Dallapiccola Maria Candida, Dorigato Marco, Frison Paola, Vanin Maurizio.

### Struttura organizzativa

L'ente, dall'anno 2014 ha iniziato il processo di trasferimento di tutte le funzioni fondamentali previste dal DL 78/2010 all'Unione Montana Valbrenta ad eccezione del servizio anagrafe, leva, stato civile e statistica. Pertanto, dal 01.01.2015 la struttura organizzativa del Comune era composta dal Segretario Comunale e dall'area demografica. Il personale dell'ente, a seguito del trasferimento di funzioni, e per avere una gestione unitaria è stato progressivamente trasferito alla stessa Unione Montana. La dotazione organica, alla data di trasferimento delle funzioni era la seguente:

Cat.	Profilo professionale	Posti	Coperti	Orario	Copertura
D	Istruttore Direttivo	1	1	36/36	SI
D	Istruttore Direttivo	1	1	36/36	NO
C	Istruttore Amministrativo	1	1	36/36	SI
C	Istruttore Amministrativo	1	1	36/36	SI
C	Istruttore Guardia Boschiva	1	1	36/36	SI
B	Operaio	1	1	36/36	SI
B	Operaio	1	1	36/36	NO

### Condizione giuridica dell'ente:

L'ente, a seguito del referendum popolare del 16.12.2018 e della Legge Regionale n. 03 del 24.01.2019, è cessato per fusione con i Comuni Valstagna, San Nazario e Campolongo sul Brenta in data 29.01.2019.

### Condizione finanziaria dell'ente:

L'ente, durante gli anni del mandato amministrativo non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art.244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis. Non è stato fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

### Situazione di contesto interno/esterno:

**Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art.242 del TUEL:**

Di seguito si indicano i parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato:

#### Esercizio 2014

Nr parametro	Descrizione	Codice
4	Importo dei residui passivi da competenza e da residui superiori al 40% delle spese correnti	50070

#### Esercizio 2015

Nr parametro	Descrizione	Codice
4	Importo dei residui passivi da competenza e da residui superiori al 40% delle spese correnti	50070

#### Esercizio 2016

Nr parametro	Descrizione	Codice
==	==	==

#### Esercizio 2017

Nr parametro	Descrizione	Codice
==	==	==

#### Esercizio 2018

Nr parametro	Descrizione	Codice
==	==	==

### **PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO**

#### **Attività Normativa:**

L'attività normativa e regolamentare dell'ente è stata delegata, con il trasferimento di funzioni, all'Unione Montana Valbrenta. L'ente, con l'ultimo consiglio di mandato del 28.01.2019, ha approvato, come previsto dalla Legge 7 aprile 2014, n. 56 lo Statuto del neo costituito Comune di Valbrenta.

#### **Attività tributaria**

La politica tributaria è stata fortemente condizionata dal blocco delle aliquote disposto dal Governo nazionale dagli anni 2015 al 2018 compreso. Di fatto quindi, l'amministrazione non ha potuto incrementare le aliquote e tariffe rispetto a quelle deliberate nell'anno 2015. L'ente non ha mai applicato l'addizionale comunale all'IRPEF.

<b>Aliquote ICI/IMU</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Aliquota abitazione principale	0,4000	0,4000	0,00	0,00	0,00
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Altri immobili	0,7600	0,8000	0,8000	0,8000	0,8000
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,2000	0,2000	0,00	0,00	0,00

<b>Prelevi sui rifiuti</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Tipologia di prelievo	T.A.R.I.	T.A.R.I.	T.A.R.I.	T.A.R.I.	T.A.R.I.
Tasso di copertura	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
Costo del servizio procapite	109,75	129,36	121,15	117,39	121,76

### **Attività amministrativa**

Tutta l'attività connessa al sistema dei controlli interni, di gestione e valutazione della performance sono stati delegati all'Unione Montana Valbrenta.

### PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre mento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	956.727,97	965.064,98	1.077.365,65	1.061.890,34	899.378,88	-5,99 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	311.365,81	854.003,48	813.302,67	672.431,32	226.627,73	-27,21 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	20.221,59	139.999,28	0,00	0,00	0,00 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.268.093,78</b>	<b>1.839.290,05</b>	<b>2.030.667,60</b>	<b>1.734.321,66</b>	<b>1.126.006,61</b>	<b>-11,20 %</b>

SPESE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre mento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	864.801,82	867.644,18	856.615,17	766.656,90	819.560,58	-5,23 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	311.365,81	823.330,91	835.662,83	769.133,16	449.611,48	44,39 %
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	48.875,13	68.755,92	176.303,76	37.751,89	39.258,12	-19,67 %
<b>TOTALE</b>	<b>1.225.042,76</b>	<b>1.759.731,01</b>	<b>1.868.581,76</b>	<b>1.573.541,95</b>	<b>1.308.430,18</b>	<b>6,80 %</b>

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decre mento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	90.644,82	192.220,31	145.534,96	163.762,60	62.694,76	-30,83 %
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	90.644,82	192.220,31	145.534,96	163.762,60	62.694,76	-30,83 %

Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	956.727,97	965.064,98	1.077.365,65	1.061.890,34	899.378,88
Spese titolo I	864.801,82	867.644,18	856.615,17	766.656,90	819.560,58
Rimborso prestiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente	48.875,13	48.534,33	36.304,48	37.751,89	39.258,12
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti	0,00	0,00	8.793,60	8.193,60	12.176,24
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>43.051,02</b>	<b>48.886,47</b>	<b>193.239,60</b>	<b>265.675,15</b>	<b>52.736,42</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	311.365,81	854.003,48	813.302,67	672.431,32	226.627,73
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titolo (IV+V)</b>	<b>311.365,81</b>	<b>854.003,48</b>	<b>813.302,67</b>	<b>672.431,32</b>	<b>226.627,73</b>
Spese titolo II	311.365,81	823.330,91	835.662,83	769.133,16	449.611,48
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>30.672,57</b>	<b>-22.360,16</b>	<b>-96.701,84</b>	<b>-222.983,75</b>
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	0,00	7.000,00	8.000,00	130.200,00
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale	0,00	10.362,88	36.362,88	106.000,00	156.148,97
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>41.035,45</b>	<b>21.002,72</b>	<b>17.298,16</b>	<b>63.365,22</b>

\*\* Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

Gestione competenza. Quadro riassuntivo

		2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	(+)	962.310,60	1.506.537,66	1.430.523,08	1.777.763,48	918.398,14
Pagamenti	(-)	801.246,43	1.180.863,23	1.194.758,55	1.304.354,54	902.766,79
Differenza	(=)	161.064,17	325.674,43	235.764,53	473.408,94	15.631,35
Residui attivi	(+)	396.428,00	524.972,70	745.679,48	120.320,78	270.303,23
FPV Entrate	(+)	0,00	10.362,88	45.156,48	114.193,60	168.325,21
Residui passivi	(-)	514.441,15	771.088,09	819.358,17	432.950,01	468.358,15
Differenza	(=)	-118.013,15	-235.752,51	-28.522,21	-198.435,63	-29.729,71
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	0,00	8.793,60	8.193,60	12.176,24	6.436,19
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	0,00	36.362,88	106.000,00	156.148,97	42.504,80
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>(=)</b>	<b>43.051,02</b>	<b>44.765,44</b>	<b>93.048,72</b>	<b>106.648,10</b>	<b>-63.039,35</b>

<b>Risultato di amministrazione, di cui:</b>	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	0,00	100.683,36	86.030,17	112.392,12	149.125,34
Per spese in conto capitale	20.067,09	16.332,79	31.452,63	91.672,56	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	76.489,39	6.145,83	53.953,84	79.562,43	80.953,33
<b>Totale</b>	<b>96.556,48</b>	<b>124.161,98</b>	<b>171.436,64</b>	<b>283.627,11</b>	<b>230.078,67</b>

## Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	71.064,24	42.960,58	291.687,64	760.927,41	594.507,68
Totale residui attivi finali	2.663.018,20	984.000,60	913.566,78	200.041,97	351.563,15
Totale residui passivi finali	2.637.525,96	857.642,72	919.624,18	509.017,06	667.051,17
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	8.793,60	8.193,60	12.176,24	6.436,19
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto	0,00	36.362,88	106.000,00	156.148,97	42.504,80
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>96.556,48</b>	<b>124.161,98</b>	<b>171.436,64</b>	<b>283.627,11</b>	<b>230.078,67</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>	<b>NO</b>

## Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	2.566,58
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	7.000,00	8.000,00	130.200,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>132.766,58</b>

## Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

<b>Residui attivi al 31.12</b>	<b>2015 e precedenti</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale residui ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 - Entrate tributarie	15.317,50	5.017,64	6.240,13	24.790,00	51.365,27
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	6.944,29	6.944,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.243,00	12.956,26	9.297,48	71.616,21	95.112,95
<b>Totale</b>	<b>16.560,50</b>	<b>17.973,90</b>	<b>15.537,61</b>	<b>103.350,50</b>	<b>153.422,51</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	23.437,37	0,00	0,00	164.327,45	187.764,82
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	4.707,42	0,00	0,00	0,00	4.707,42
<b>Totale</b>	<b>44.705,29</b>	<b>17.973,90</b>	<b>15.537,61</b>	<b>267.677,95</b>	<b>345.894,75</b>
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	2.828,34	0,00	214,78	2.625,28	5.668,40
<b>Totale generale</b>	<b>47.533,63</b>	<b>17.973,90</b>	<b>15.752,39</b>	<b>270.303,23</b>	<b>351.563,15</b>

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2015 e precedenti</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale residui ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 - Spese correnti	690,15	1.919,74	1.074,37	203.808,36	207.492,62
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	148.105,36	255.400,64	403.506,00
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	28.555,70	12.372,95	5.974,75	9.149,15	56.052,55
<b>Totale generale</b>	<b>29.245,85</b>	<b>14.292,69</b>	<b>155.154,48</b>	<b>468.358,15</b>	<b>667.051,17</b>

## Rapporto tra competenza e residui

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	% 17,87	% 16,06	% 9,62	% 10,65	% 11,98

## Patto di Stabilità interno e Pareggio di bilancio

L'ente, durante il periodo di mandato, non è stato soggetto ai vincoli del patto di stabilità interno fino all'anno 2015. Dall'anno 2016 è stato assoggettato ai vincoli dettati dal pareggio di bilancio che ha sempre rispettato.

2014	2015	2016	2017	2018
		SI	SI	SI

## Indebitamento

L'ente ha registrato la seguente evoluzione dell'indebitamento.

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	417.052,51	356.090,91	319.786,43	282.034,54	242.336,43
Popolazione residente	938	906	913	925	906
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	444,61	393,03	350,25	304,90	267,47

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	2,179 %	1,829 %	1,565 %	1,388 %	1,103 %

## Conto del patrimonio in sintesi

### Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	11.094,10	Patrimonio netto	5.167.250,29
Immobilizzazioni materiali	9.579.521,23		
Immobilizzazioni finanziarie	253.380,94		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.653.557,15		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	6.876.452,17
Disponibilità liquide	265.005,21	Debiti	718.856,17
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.762.558,63</b>	<b>TOTALE</b>	<b>12.762.558,63</b>

## Anno 2017

Per l'esercizio 2017 il Comune di Cismon del Grappa non ha approvato lo stato patrimoniale ed il conto economico avendo esercitato la facoltà di non adottare il nuovo sistema di contabilità economica (art. 232, comma 2 del Tuel). L'inventario è stato correttamente aggiornato.

### Riconoscimento debiti fuori bilancio e procedimenti di esecuzione forzata

Durante il mandato elettorale l'ente, con delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 28.12.2018, ha riconosciuto debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 c. 1 lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per lavori di somma urgenza a seguito degli eventi atmosferici del 28 e 29 ottobre 2018 per un totale di € 15.400,00. Non vi sono stati procedimenti di esecuzione forzata.

DEBITI FUORI BILANCIO (Dati in euro)	2014	2015	2016	2017	2018
Sentenze esecutive					
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni					
Ricapitalizzazioni					
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità					
Acquisizione di beni e servizi					15.400,00
<b>TOTALE</b>					<b>15.400,00</b>

### Spesa per il personale

La spesa di personale nel corso del mandato amministrativo ha registrato la seguente evoluzione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*)	318.694,07	318.694,07	318.694,07	318.694,07	318.694,07
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006	228.097,37	274.085,46	313.730,09	295.480,24	281.301,61
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>26,37 %</b>	<b>31,58 %</b>	<b>36,62 %</b>	<b>38,54 %</b>	<b>34,32 %</b>

La spesa di personale pro capite ed il rapporto dipendenti comunali/popolazione è riassunto nelle seguenti tabelle:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale (*) / Abitanti	243,17	303,52	343,62	319,43	310,48

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti / Dipendenti	188	181	183	185	181

Si segnala che il personale dipendente, a seguito di trasferimento delle funzioni all'Unione Montana Valbrenta è stato trasferito interamente al predetto ente. Durante il periodo di riferimento non sono stati attivati contratti di lavoro flessibile. All'ente di secondo livello sono state inoltre trasferite le capacità assunzionali nel tempo acquisite da questo Comune ed il Fondo risorse decentrate.

#### PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

##### Rilievi della Corte dei Conti

**Attività di controllo:** l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 delle Legge 266/2005.

**Attività giurisdizionale:** l'ente non è stato oggetto di sentenze.

**Rilievi dell'Organo di revisione:** l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'organo di revisione.

**Azioni intraprese per contenere la spesa:** seguendo il dettato normativo nazionale e regionale, l'ente ha trasferito, dal 01.01.2015 tutte le funzioni fondamentali previste dal DL 78/2010 ad eccezione dei servizi di anagrafe e statistica.

#### PARTE V – ORGANISMI PARTECIPATI

L'ente detiene una quota dello 0,1851% in Etra s.p.a., società di partecipazione pubblica che gestisce, a seguito di affidamento diretto da parte dell'ATO, il servizio idrico integrato. Con i provvedimenti di ricognizione e revisione periodica è stato deciso il mantenimento della partecipazione ai sensi dell'art. 4 comma 2, lett. a) del D. Lgs. 175/2016. Con provvedimento del Consiglio Comunale n. 26 del 28.12.2018 è stata decisa la dismissione della partecipazione nella società Cooperativa Val Cismon.

\*\*\*\*\*

Li, 26.04.2019

IL SINDACO  
Luca Ferazzoli



IL SEGRETARIO  
Caliulo Angioletta



IL RESPONSABILE FINANZIARIO  
Moro Christian



## CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti delle legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li 29/4/2018

L'organo di revisione economico finanziario



